

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI RIVOLI VERONESE

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L. che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell'aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell'identità dell'Ente locale
2. La sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI RIVOLI VERONESE

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 3 Assessori, il Vice Sindaco ed il Sindaco in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dello statuto e dai regolamenti dell'Ente.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con provvedimento consiliare nr. 7 del 02/02/2004.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

- "Ordinamento degli Uffici e dei Servizi(application criteri generali) provvedimento di approvazione C.C. nr. 37 del 19/07/2004 e modificato e integrato con C.C. nr. 48 del 12/12/2010;
- "Regolamento comunale di Polizia Mortuaria e cimiteriale" provvedimento di approvazione C.C. nr. 65 del 24/11/2004;
- "Regolamento comunale recante disciplina autoservizi pubblici non di linea: taxi e noleggio di autovetture con conducente"

provvedimento di approvazione C.C. nr. 71 del 24/11/2004;

- "Regolamento per la concessione in uso delle sale civiche di proprietà comunale" provvedimento di approvazione C.C. nr. 2 del 24/01/2005 e modificato e integrato con C.C. nr. 35 del 30/11/2007;

- "Modifiche al Regolamento Edilizio - Commissione Edilizia - Commissione del Paesaggio" modificato e integrato con C.C. nr. 26 del 04/05/2005, C.C. nr. 46 del 28/09/2005, C.C. nr. 2 del 31/01/2007, C.C. nr. 27 del 27/09/2007 e C.C. nr. 35 del 28/09/2009;

- "Regolamento per utilizzo "campo da calcetto" provvedimento di approvazione C.C. nr. 38 del 10/08/2005;

- "Regolamento comunale - criteri per l'insediamento attività commerciali, medie strutture di vendita . Art. 14 LRV 15/2004"

provvedimento di approvazione C.C. nr. 59 del 30/11/2005;

- "Regolamento sulla tutela dei dati personali" provvedimento di adozione C.C. nr. 60 del 30/11/2005 e modificato e integrato con C.C. nr. 2 del 25/01/2006;

- "Regolamento della Biblioteca Comunale" provvedimento di adozione C.C. nr. 22 del 29/05/2006;

- "Regolamento per la disciplina dei contratti" provvedimento di adozione C.C. nr. 11 del 14/05/2007 e modificato e integrato con C.C. nr. 21 del 30/06/2008;

- "Regolamento comunale per l'utilizzazione degli effluenti di allevamento e delle acque reflue" provvedimento di adozione C.C. nr. 9 del 13/02/2008;

- "Regolamento di contabilità" modificato e integrato con C.C. nr. 8 del 07/04/2010;

- "Regolamento di polizia urbana e rurale" provvedimento di adozione C.C. nr. 9 del 07/04/2010 e modificato e integrato con C.C. nr. 8 del 07/04/2010;

- "Regolamento per la concessione e l'utilizzo della palestra comunale da parte dei privati" provvedimento di adozione C.C. nr. 10 del 02/03/2011.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 18,42 Km² ed è classificato parzialmente montano.

E' presente nel territorio una discreta presenza di industrie del marmo e vinicole.

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2013		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2158
1.2	Nuclei famigliari (n.)	819
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	18,42
1.6	Superficie urbana (Kmq)	4,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	75,00
	- di cui in territorio montano (Km)	30,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	15,00
	- di cui in territorio montano (Km)	8,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2009-2014.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

La politica gestionale principale del Comune riguarda la gestione dei servizi viabilità, territorio, cultura, servizi sociali, sport.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente finalizzata al raggiungimento della perequazione attraverso i controlli dell'imposta principale del Comune, l'I.c.i.

Nel corso degli ultimi anni tale politica fiscale ha avuto notevoli effetti anche in termini di risorse finanziarie e pareggio di bilancio.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre macroaree, unità tecnica, unità economico-finanziaria, unità amministrativa.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 15
- monitor 16
- stampanti 8
- altre attrezzature informatiche 2

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete ad un unico server.

La gestione dell'ufficio contabile e dell'ufficio demografico è integralmente gestita con l'utilizzo di specifici software applicativi, mentre è in fase di sviluppo l'informatizzazione dell'ufficio amministrativo e tecnico.

CENNI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2013 sono sintetizzati nelle seguenti tabelle.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Posti previsti in pianta organica	20	20	40	20	20
Personale di ruolo in servizio	12	12	12	12	11
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	435.971,29	497.424,65	505.858,45	521.377,75	493.111,53

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	1	0	C.1	3	0
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	4	1	D.2	1	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	4	4
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	14	10

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	1	0	C.1	3	0
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	4	1	D.2	1	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	4	4
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	6	2	TOTALE	14	9

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	1	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	4	TOTALE	3	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	2	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	1	0
B	2	1	B	5	2
C	3	2	C	8	5
D	1	1	D	6	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	4	TOTALE	20	12

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	1	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	3	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	4	TOTALE	3	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	1	0
D	0	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	2	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	1	0
B	2	1	B	5	2
C	3	1	C	8	4
D	1	1	D	6	5
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	3	TOTALE	20	11

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°.)	0	3	3	3	3
Veicoli (n°.)	0	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	13	15	15	15
Monitor (n°)	0	13	16	16	16
Stampanti (n°)	0	9	8	8	8
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa .

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società A.g.s. svolge attività istituzionale relativa alla gestione ordinaria e straordinaria del servizio idrico integrato.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Azienda gardesana servizi Ags	D	4,50	0,00	0,00	19.000,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati attua forme di cooperazione e di associazione con altri enti.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione a mezzo del prospetto di conciliazione che rettifica i valori finanziari in funzione della rilevazione dell'aspetto economico patrimoniale.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
 - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al

metodo del patrimonio netto;

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
 - **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato ad una valutazione degli accertamenti e gli impegni di parte corrente rilevati finanziariamente nel bilancio ed apportando alcune rettifiche ai costi, in funzione dell'imputazione a patrimonio dei beni mobili acquisiti con spese correnti economiche o in funzione di parte delle manutenzioni al bene demaniale "ex Forte" imputate alle spese in conto capitale ma ritenute meri costi di esercizio di un bene in concessione.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2013 è positivo ed è determinato da un risultato della competenza dell'esercizio 2013 positivo, pari ad Euro 440.329,32, originato da maggiori accertamenti di competenza rispetto alle spese di competenza, nonché da un risultato della gestione residui positivo, pari ad Euro 788.403,05, comprensivo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente anno 2012 non destinato, pari ad euro 650.376,78, che, non essendo stato applicato nell'esercizio 2013, quale entrata per natura non soggetta ad accertamento di bilancio ma sommata nel consuntivo al totale delle entrate di bilancio, non ha generato aumento di impegni di spesa finanziati con avanzo di amministrazione, i quali avrebbero influito con segno negativo sull'attuale risultato dell'avanzo di amministrazione.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.375.773,72
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	164.915,90
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	268.707,16
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	386.318,46
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	325.000,00
Avanzo applicato	64.904,29
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.585.619,53
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.804.050,07
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	407.318,46
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	49.251,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	325.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.585.619,53

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 47 del 29-11-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.406.577,74
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	187.285,89
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	273.021,96
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	385.986,29
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	207.808,54
TOTALE ENTRATE	2.460.680,42
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	1.624.349,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	138.942,52
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	49.251,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	207.808,54
TOTALE SPESE	2.020.351,10
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	64.904,29

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		4.124.039,91
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	431.433,53	
<i>in conto competenza</i>	1.754.173,38	
		2.185.606,91
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	664.984,96	
<i>in conto competenza</i>	1.470.520,19	
		2.135.505,15
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		4.174.141,67
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	706.507,04	
<i>in conto residui</i>	1.814.918,73	
		2.521.425,77
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	549.830,91	
<i>in conto residui</i>	4.917.004,16	
		5.466.835,07
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		1.228.732,37

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	715.281,07
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	42.092,27
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	31.029,71
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	788.403,05

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	2.460.680,42
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	2.020.351,10
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	440.329,32

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.866.885,59	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>1.673.600,04</i>	<i>-</i>

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	193.285,55	+
---	-------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	44.904,29	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	238.189,84	
--	-------------------	--

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	385.986,29	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	20.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>138.942,52</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	267.043,77	
--	-------------------	--

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	
--	-------------	--

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	48.926,93	+	
per economie di residui passivi	<u>31.029,71</u>	+	

79.956,64 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>6.834,66</u>	-	
------------------------------------	-----------------	---	--

6.834,66 -

SALDO della gestione residui

73.121,98 =

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI	19.287,83
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	8.927,46
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.814,42

Totale economie sui residui passivi

31.029,71

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	163.358,02
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	476.637,64
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	588.736,71

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-13.960,95	-250.909,60	166.554,07	-300.849,03	440.329,32
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	536.935,62	677.011,06	650.314,90	1.016.130,10	788.403,05
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	522.974,67	426.101,46	816.868,97	715.281,07	1.228.732,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	522.974,67	426.101,46	816.868,97	715.281,07	1.228.732,37

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

L'obiettivo del patto di stabilità, diminuito progressivamente nel corso dell'esercizio 2013 per l'applicazione di alcune manovre correttive nazionali, è stato ampiamente raggiunto.

PATTO DI STABILITÀ 2013

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	119.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	632.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.866.885,59	1.673.600,04	193.285,55
Conto Capitale	385.986,29	138.942,52	247.043,77
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	207.808,54	207.808,54	0,00
TOTALE	2.460.680,42	2.020.351,10	440.329,32

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.375.773,72	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	164.915,90	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	268.707,16	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	386.318,46	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	64.904,29	64.904,29	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.804.050,07	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	407.318,46	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.406.577,74	30.804,02	2,24 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	187.285,89	22.369,99	13,56 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	273.021,96	4.314,80	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	385.986,29	-332,17	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.520.715,24	2.460.680,42	-60.034,82	-2,38 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		64.904,29			
TOTALE		2.585.619,53			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.624.349,04	-179.701,03	-9,96 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	138.942,52	-268.375,94	-65,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.585.619,53	2.020.351,10	-565.268,43	-21,86 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.585.619,53			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.406.577,74	30.804,02	2,24 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	187.285,89	22.369,99	13,56 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	273.021,96	4.314,80	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	385.986,29	-332,17	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.520.715,24	2.460.680,42	-60.034,82	-2,38 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		64.904,29			
TOTALE		2.585.619,53			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.624.349,04	-179.701,03	-9,96 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	138.942,52	-268.375,94	-65,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.585.619,53	2.020.351,10	-565.268,43	-21,86 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.585.619,53			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	48.926,93
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato	
51	2010	99	ACCERTAMENTO RUOLO COATTIVO ICI NR. 2029/2011 IN RISCOSSIONE PRESSO L'AGENTE EQUITALIA NOMOS VERONA RELATIVO ALLA FORNITURA NR. 4005 DEL 08/11/2010.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.955,44	
51	2011	71	RUOLO COATTIVO ICI N. 1462/2012 DEBITORE CONSORZIO CASON E ARCUDI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	9.432,19	
51	2012	67	accertamento con adesione per imposta Ici anni dal 2009 al 2011 area edificabile foglio 14 (particelle n. 25,31,572,578) località Terramatta ditta Bazzoli	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	316,27	
53	2012	110	Saldo accertamento convenzionale Imu 2012 per fattispecie diverse da abitazione principale stima Mef ottobre 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	10.707,85	
55	2011	56	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF AGGIUNTIVA ANNO 2011.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.492,11	
55	2011	56	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF AGGIUNTIVA ANNO 2011.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	92,84	
55	2012	39	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF AGGIUNTIVA ANNO 2012.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	23.898,84	
280	2012	83	SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA - 1^ RATA ANNO SCOLASTICO 2012/2013. ACCERTAMENTO ENTRATA.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31,39	

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-6.834,66
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
52	2012	88	IMU IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA SU ABITAZIONE PRINCIPALE MINORI E RELATIVE PERTINENZE. ACCERTAMENTO CONVENZIONALE DA ACCERTAMENTO STIMA MEF OTTOBRE 2012	INCASSI CONVENZIONALE MEF IMU 2012	-2.927,07	
100	2011	95	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI ANNO 2011.	DIRITTI INCASSATI PRO QUOTA PERCENTUALE DI COMPARTICIPAZIONE NELLO STANZIAMENTO A TITOLO DI IMPOSTA S	-2.000,00	
142	2011	65	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO COMUNI RSO (ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE) ANNO 2011.	MINORI INCASSI IN SEDE DI RIPARTIZIONE DI QUANTO ASSEGNATO A TITOLO DI FSR 2011	-849,87	
320	2011	75	RIMBORSO SPESE ENEL UTILIZZO LOCALI "CASERMA MASSENA" PERIODO DAL 06/10/2010 AL 26/05/2011.	Minori incassi da stima forfettaria per compartecipazione alla spesa enel delle associazioni con como	-142,95	
320	2012	46	RIMBORSO SPESE ENEL UTILIZZO LOCALI "CASERMA MASSENA" PERIODO DAL 27/05/2011 AL 06/10/2011.	minori incassi da stima forfettaria spese compartecipazione per utenze associazioni con locali comuna	-3,52	
322	2010	90	SERVIZIO DI APPOGGIO EDUCATIVO - PERIODO DICEMBRE 2009 - MAGGIO 2010. ACCERTAMENTO ED INTROITO ENTRATE.	minori proventi per mancata attivazione servizio educativo	-60,00	
322	2011	84	SERVIZIO DI APPOGGIO EDUCATIVO. PERIODO: DICEMBRE 2010 - GIUGNO 2011. ACCERTAMENTO ED INTROITO ENTRATE.	Minori proventi per economie nell'attivazione dei servizi educativi	-796,25	
322	2011	85	PROVENTI PER PROGETTI: "IL FIOCCO", "SPAZIO FAMIGLIA" E "IL GIROTONDO" PERIODO DICEMBRE 2011 - MAGGIO 2012.	E minori proventi x minori iscrizioni servizio educativo prima infanzia	-28,00	
660	2004	176	RIMBORSO IRAP DA RECUPERARE PER MAGGIORE IRAP VERSATA IN LUGLIO	IRAP A CREDITO RIPORTATA IN DICHIARAZIONE	-27,00	

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-31.029,71
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
5011	2012	147	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI MODULISTICA - STAMPATI - LIBRI - SOFTWARE UFFICIO RAGIONERIA ANNO 2012 - CIG. Z6C03E9684.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-156,26	
5012	2012	149	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI MODULISTICA - STAMPATI - LIBRI - SOFTWARE UFFICIO AFFARI GENERALI ANNO 2012 - CIG. Z6C03E9684.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-668,43	
5030	2012	150	IMPEGNO PER ABBONAMENTI, RIVISTE, QUOTIDIANI E SOFTWARE ANNO 2012 - CIG. ZDE03E96D9.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-763,49	
6020	2011	45	COPIE ELABORATI TECNICI E SUPPORTI INFORMATICI ANNO 2011.		-979,01	
6033	2011	279	ONERE DI PRELOCAZIONE E SPESE DI ISTRUTTORIA PER ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURA HARDWARE E SOFTWARE UFFICI COMUNALI. INSTALLAZIONE HARDWARE PER SERVIZIO DI ADSL WIRELESS APERTA IN PIAZZA NAPOLEONE I. ACQUISIZIONE TRAMITE CONTRATTO DI NOLEGGIO OPERATIVO.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-72,28	
6033	2012	54	CANONE ANNUO PER ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURA HARDWARE E SOFTWARE UFFICI COM.LI .	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-0,04	
6035	2012	133	Ditta CDA servizio elaborazione paghe anno 2012, conto e relazione conto annuale 2011, modello 770/2012, modelli PA 04: affidamento diretto, mediante procedura in economia ex art. 125 D.lgs. 163/2006, con cottimo fiduciario.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE	-421,93	
12020	2011	304	Oggetto: "Forniture per interventi manutentivi verde, parchi e giardini"- CIG: Z20023B1C5.-		-500,00	
12020	2012	37	FORNITURA MATERIALI EDILI ANNO 2012.		-293,03	
12020	2012	38	FORNITURA MATERIALE IDRAULICO ANNO 2012.		-17,39	
12020	2012	39	FORNITURA GHIAIA, SABBIA, TERRA ECC. PER STRADE COMUNALI ANNO 2012.		-1.259,75	
12020	2012	41	FORNITURA GHIAINO BIANCO PER CIMITERI ANNO 2012.		-500,00	
12020	2012	42	FORNITURE E MANUTENZIONE ORDINARIA VERDE E PARCHI ANNO 2012.		-99,96	
12020	2012	43	FORNITURA MATERIALE EDILI ANNO 2012.		-613,24	
12020	2012	249	Integrazione impegno per fornitura materiali edili anno 2012.- CIG: ZD1058AE38 - Siope: 1212.-		-694,65	
13010	2012	23	INCARICO PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI COMUNALI ANNO 2012.		-855,80	
13010	2012	24	INCARICO PER PRESTAZIONI OPERE DA FALEGNAME ANNO 2012.		-15,33	
13010	2012	25	INCARICO ELETTRAUTO PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI COM.LI ANNO 2012.		-38,84	
13010	2012	26	INCARICO PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DI RISCALDAMENTO ANNO 2012.		-100,00	
13010	2012	27	INCARICO PER MANUTENZIONE FOGNATURE COMUNALI (ACQUE BIANCHE) ANNO 2012.		-1.370,23	
13010	2012	33	Lavori di manutenzione inerenti le strade, le strutture, gli edifici		-1.080,00	

			pubblici, gli immobili ed il patrimonio comunale in genere, servizio reperibilità e pronto intervento periodo 01/01/2012 - 31/12/2012 - determinazione a contrattare.	
13010	2012	33	Lavori di manutenzione inerenti le strade, le strutture, gli edifici pubblici, gli immobili ed il patrimonio comunale in genere, servizio reperibilità e pronto intervento periodo 01/01/2012 - 31/12/2012 - determinazione a contrattare.	-19,40
13010	2012	221	Integrazione impegno per forniture e prestazioni per interventi manutentivi ordinari da fabbro. - CIG: ZD1058AF33 - Siope: 1311.-	-1,36
13010	2012	222	Integrazione impegno per forniture e prestazioni per interventi manutentivi ordinari da falegname" - CIG: ZC9058AF01 - Siope: 1311.-	-403,34
13010	2012	332	Effettuazione di fornitura membrana elastomerica per interventi di ordinaria manutenzione presso il fabbricato ex-scuderia-Caserma Forte Wolghemuth.	-0,01
14020	2006	1075	SISTEMAZIONE IMPIANTO ELETTRICO SALVAVITA PRESSO CASERMA MASSENA	-650,00
14020	2007	927	REALIZZAZIONE IMPIANTO ELETTRICO PRESSO SCUOLA DI MUSICA AL FORTE	-620,00
18010	2008	991	rilievi e frazionamenti incarico ditta Inarte	-720,00
21000	2012	148	IMPEGNO DI SPESA PER L'ACQUISTO DI MODULISTICA - STAMPATI - LIBRI - SOFTWARE UFFICIO ANAGRAFE ANNO 2012 - CIG. Z6C03E9684.	ECONOMIA DI SPESA IN LIQUIDAZIONE SALDO FATTURE -127,83
50010	2012	34	FORNITURA MATERIALE MANUTENZIONE STRADE COMUNALI (ASFALTI ECC.) ANNO 2012.	-1.000,00
50010	2012	36	INCARICO PER FORNITURA SEGNALETICA STRADALE ANNO 2012.	-646,11
51010	2012	45	MANUTENZIONE TAGLIO ERBA E SIEPI ANNO 2012.	-0,13
51010	2012	248	Integrazione impegno di spesa per incarico per taglio dell'erba e delle siepi. CIG: ZD3058AEC2 - Siope: 1311.	-1.856,55
51010	2012	254	Sinistro del 23.01.2012. Accertamento rimborso danno ad un semaforo in Loc. Zuane. Impegno di spesa e incarico alla ditta Sicontraf srl per sistemazione danno.	-968,00
51010	2012	307	Affidamento incarico per prestazioni e forniture per interventi di sgombero neve su sedi viabili pubbliche - stagione invernale 2012/2013.	-121,43
53010	2011	275	LAVORI DI MANUTENZIONE DI NR. 2 PUNTI LUCE IN LOC. CASON E PRESSO L'ISOLA ECOLOGICA.	-12,75
61080	2011	296	Incarico per manutenzione fognature acque piovane presenti sul territorio comunale - integrazione impegno di spesa anno 2011.- CIG: ze90237731	-853,52
64020	2012	160	SERVIZIO RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012 - CIG: Z7E03F3F1B.-	-4,26
65010	2012	35	FORNITURA SEMENTI, CONCIMI ECC. PER CIMITERI, AREE VERDI ECC. ANNO 2012.	-221,16
65010	2012	46	FORNITURA FIORI E PIANTE AREE VERDI ANNO 2012.	-71,00
68010	2012	193	AGGIUDICAZIONE APPALTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PERIODO 02 MAGGIO 2012 AL 31 DICEMBRE 2012 - codice CIG ZD20409466.	Economia di spesa in liquidazione saldo fatture -47,92
68040	2012	8	CONVENZIONE CON IL CENTRO SERVIZI CGIL PER LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI "BONUS TARIFFA SOCIALE ENERGIA ELETTRICA" ATTRAVERSO PROCEDURA SGATE ANNO 2012.	Economia di spesa per liquidazione fattura 616/2014 a saldo -220,48

68040	2012	9	CONVENZIONE CON IL CENTRO SERVIZI CGIL PER LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI "BONUS TARIFFA SOCIALE GAS" ATTRAVERSO PROCEDURA SGATE ANNO 2012.	Economia di spesa da liquidazione fattura n.616/2014 a saldo	-222,92
76010	2011	115	FORNITURA PIETRA DI LUSERNA PER CORTE BRAMANTE.		-95,05
76010	2012	251	Effettuazione di "lavori di manutenzione canali gronda e sistemazione copertura del fabbricato ex Polveriera".		-0,75
79025	2010	344	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO PER LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI DI VIA VENERQUE.		-4.649,34
79056	2010	343	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO PER LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI DI VIA VENERQUE.		-4.044,32
80096	2003	797	DESTINAZIONE AVANZO PER ACQUISTO ATTREZZI (ESCAVATORE)X VIABILITA		-138,00
92010	1992	207	1992/50242 CAUZIONE SCAVO MONTALTO DITTA SIP		-258,23
92010	1992	208	1992/50243 DEP. CAUZIONALE SIG. PACHERA GILIO		-258,23
92010	1992	209	1992/50244 CAUZIONE CONSORZIO BONIFICA ADIGE GARDA		-258,23
92010	1992	210	1992/50245 CAUZIONE DIST. GAS METANO- DITTA SIP		-258,23
93011	2011	259	Riparazione semaforo danneggiato in Loc. Coletto - Sinistro del 19.05.2011.		-1.028,50
93012	2012	196	GESTIONE DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO DEGLI ALUNNI DISABILI FREQUENTANTI GLI ISTITUTI SCOLASTICI SUPERIORI E I CENTRI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE ANNO 2012.	Economia di spesa in liquidazione saldo fatture	-753,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			4.124.039,91
Riscossioni +	431.433,53	1.754.173,38	2.185.606,91
Pagamenti -	664.984,96	1.470.520,19	2.135.505,15
FONDO DI CASSA risultante			4.174.141,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			4.174.141,67

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				4.124.039,91
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	207.037,67	894.824,41	1.101.862,08
II	Contributi e trasferimenti	0,00	145.795,03	145.795,03
III	Extratributarie	62.747,85	169.068,28	231.816,13
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	146.878,31	355.986,29	502.864,60
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	14.769,70	188.499,37	203.269,07
TOTALE		431.433,53	1.754.173,38	2.185.606,91
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	415.283,34	1.228.021,74	1.643.305,08
II	In conto capitale	243.239,70	4.729,01	247.968,71
III	Rimborso di prestiti	0,00	49.251,00	49.251,00
IV	Per servizi per conto di terzi	6.461,92	188.518,44	194.980,36
TOTALE		664.984,96	1.470.520,19	2.135.505,15
FONDO DI CASSA risultante				4.174.141,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				4.174.141,67

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU	388.513,51	412.602,15	24.088,64	6,2%
Addizionale comunale IRPEF	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	2.000,00	1.477,54	-522,46	-26,12%
TARES	201.681,21	210.689,00	9.007,79	4%
TOSAP	6.000,00	5.068,63	-931,37	-15,52%
COSAP	0	0	0	0

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	937.842,98	971.697,14	986.749,78	125.111,45	412.602,15
Addizionale comunale IRPEF	105.000,00	105.000,00	105.000,00	135.000,00	135.000,00
Addizionale energia elettrica	27.566,72	27.862,43	28.914,15	915,61	1.477,54
TARSU / TARES	133.099,73	134.156,63	134.911,73	134.862,53	210.689,00
TOSAP	4.067,41	3.811,36	4.085,76	5.288,87	5.068,63
COSAP					

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	224.938,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-31.707,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	34.724,49
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	227.955,50

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.406.577,74	74,54 %
2	Proventi da trasferimenti	187.285,89	9,93 %
3	Proventi da servizi pubblici	81.595,40	4,32 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	89.206,52	4,73 %
5	Proventi diversi	122.286,34	6,48 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		1.886.951,89	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	493.111,53	29,67 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	64.528,13	3,88 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	766.076,59	46,09 %
13	Utilizzo beni di terzi	24.010,27	1,44 %
14	Trasferimenti	143.879,08	8,66 %
15	Imposte e tasse	37.134,61	2,23 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	133.273,44	8,03 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.662.013,65	100,00 %

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE
DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE**

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		7.263,07	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	7.263,07	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		38.970,30	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	38.970,30	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	22.102,25	24,61 %
23	Sopravvenienze attive	48.926,93	54,48 %
24	Plusvalenze patrimoniali	18.784,46	20,91 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		89.813,64	100,00 %

E		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	7.160,70	13,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	47.928,45	87,00 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		55.089,15	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.406.577,74	70,90 %
2	Proventi da trasferimenti	187.285,89	9,44 %
3	Proventi da servizi pubblici	81.595,40	4,11 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	89.206,52	4,50 %
5	Proventi diversi	122.286,34	6,16 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	7.263,07	0,37 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	22.102,25	1,11 %
23	Sopravvenienze attive	48.926,93	2,47 %
24	Plusvalenze patrimoniali	18.784,46	0,95 %
TOTALE PROVENTI		1.984.028,60	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	493.111,53	28,08 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	64.528,13	3,67 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	766.076,59	43,62 %
13	Utilizzo beni di terzi	24.010,27	1,37 %
14	Trasferimenti	143.879,08	8,19 %
15	Imposte e tasse	37.134,61	2,11 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	133.273,44	7,59 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	38.970,30	2,22 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	7.160,70	0,41 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	47.928,45	2,73 %
TOTALE COSTI		1.756.073,10	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2013**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.074.182,59	57,37 %
Immobilizzazioni finanziarie	42.399,22	0,27 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.526.603,77	15,97 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	4.174.141,67	26,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	807,28	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.818.134,53	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.331.264,06	46,35 %
Conferimenti	7.114.075,61	44,97 %
Debiti	1.372.794,86	8,68 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.818.134,53	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.959.105,52	9.074.182,59	115.077,07	1,28 %
Immobilizzazioni finanziarie	42.399,22	42.399,22	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.212.643,99	2.526.603,77	313.959,78	14,19 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	4.124.039,91	4.174.141,67	50.101,76	1,21 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	802,13	807,28	5,15	0,64 %
TOTALE ATTIVO	15.338.990,77	15.818.134,53	479.143,76	3,12 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	7.103.308,56	7.331.264,06	227.955,50	3,21 %
Conferimenti	6.785.401,69	7.114.075,61	328.673,92	4,84 %
Debiti	1.450.280,52	1.372.794,86	-77.485,66	-5,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.338.990,77	15.818.134,53	479.143,76	3,12 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.959.105,52	58,41 %	9.074.182,59	57,37 %
Immobilizzazioni finanziarie	42.399,22	0,28 %	42.399,22	0,27 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.212.643,99	14,42 %	2.526.603,77	15,97 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	4.124.039,91	26,89 %	4.174.141,67	26,39 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	802,13	0,00 %	807,28	0,00 %
TOTALE ATTIVO	15.338.990,77	100,00 %	15.818.134,53	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.103.308,56	46,31 %	7.331.264,06	46,35 %
Conferimenti	6.785.401,69	44,24 %	7.114.075,61	44,97 %
Debiti	1.450.280,52	9,45 %	1.372.794,86	8,68 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	15.338.990,77	100,00 %	15.818.134,53	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.375.773,72
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	164.915,90
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	268.707,16
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	386.318,46
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	64.904,29	64.904,29
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.804.050,07
II	Spese in conto capitale	407.318,46	407.318,46
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	
2	GIUSTIZIA	
3	POLIZIA LOCALE	
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	CULTURA	
6	SPORT E TEMPO LIBERO	
7	TURISMO	
8	VIABILITA' E TRASPORTI	
9	TERRITORIO E AMBIENTE	
10	ATTIVITA' SOCIALI	
11	SVILUPPO ECONOMICO	
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	25.329,10	25.329,10
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	2.000,00	2.000,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	48.602,00	48.602,00
5	CULTURA	4.000,00	4.000,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	13.300,00	13.300,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	320.455,52	320.455,52
10	ATTIVITA' SOCIALI	26.332,90	26.332,90
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		440.019,52	440.019,52

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	1.042.247,50	1.033.297,50
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	34.790,00	34.790,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	197.196,15	197.196,15
5	CULTURA	40.800,00	41.100,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	43.907,61	43.907,61
7	TURISMO	800,00	2.150,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	112.004,46	118.204,46
9	TERRITORIO E AMBIENTE	255.273,79	255.273,79
10	ATTIVITA' SOCIALI	126.281,56	127.381,56
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		1.853.301,07	1.853.301,07

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA	0,00	0,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	53.838,78	53.838,78
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	ATTIVITA' SOCIALI	5.000,00	5.000,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		58.838,78	58.838,78

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	52.500,00	52.500,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	157.479,68	157.479,68
5	CULTURA	12.000,00	12.000,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	8.000,00	8.000,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	99.838,78	99.838,78
9	TERRITORIO E AMBIENTE	55.000,00	55.000,00
10	ATTIVITA' SOCIALI	22.500,00	22.500,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		407.318,46	407.318,46

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA	0,00	0,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA	0,00	0,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.375.773,72	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	164.915,90	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	268.707,16	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	386.318,46	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	64.904,29	64.904,29	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.804.050,07	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	407.318,46	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	2.585.619,53	2.585.619,53	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.406.577,74	30.804,02	2,24 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	187.285,89	22.369,99	13,56 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	273.021,96	4.314,80	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	385.986,29	-332,17	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.520.715,24	2.460.680,42	-60.034,82	-2,38 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		64.904,29			
TOTALE		2.585.619,53			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.624.349,04	-179.701,03	-9,96 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	138.942,52	-268.375,94	-65,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.585.619,53	2.020.351,10	-565.268,43	-21,86 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.585.619,53			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.375.773,72	1.406.577,74	30.804,02	2,24 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	164.915,90	187.285,89	22.369,99	13,56 %
III	Entrate Extratributarie	268.707,16	273.021,96	4.314,80	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	386.318,46	385.986,29	-332,17	-0,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.520.715,24	2.460.680,42	-60.034,82	-2,38 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		64.904,29			
TOTALE		2.585.619,53			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.804.050,07	1.624.349,04	-179.701,03	-9,96 %
II	Spese in conto capitale	407.318,46	138.942,52	-268.375,94	-65,89 %
III	Spese per rimborso di prestiti	49.251,00	49.251,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	325.000,00	207.808,54	-117.191,46	-36,06 %
TOTALE		2.585.619,53	2.020.351,10	-565.268,43	-21,86 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		2.585.619,53			

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	25.329,10	31.847,54	125,73 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	2.000,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	48.602,00	47.476,31	97,68 %
5	CULTURA	4.000,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	13.300,00	10.092,92	75,89 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	320.455,52	345.143,08	107,70 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	26.332,90	27.215,91	103,35 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		440.019,52	461.775,76	104,94 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	1.033.297,50	905.890,45	87,67 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	34.790,00	32.324,65	92,91 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	197.196,15	192.298,17	97,52 %
5	CULTURA	41.100,00	30.199,00	73,48 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	43.907,61	43.738,36	99,61 %
7	TURISMO	2.150,00	2.150,00	100,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	118.204,46	106.961,31	90,49 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	255.273,79	240.208,93	94,10 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	127.381,56	119.829,17	94,07 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.853.301,07	1.673.600,04	90,30 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	53.838,78	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	5.000,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		58.838,78	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	52.500,00	42.328,04	80,62 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	157.479,68	0,00	0,00 %
5	CULTURA	12.000,00	11.931,60	99,43 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	8.000,00	0,00	0,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	99.838,78	24.729,01	24,77 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	55.000,00	54.953,87	99,92 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	22.500,00	5.000,00	22,22 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		407.318,46	138.942,52	34,11 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	ATTIVITA' SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	42.328,04	30,46 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	11.931,60	8,59 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	24.729,01	17,80 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	54.953,87	39,55 %
Funzione 10 - Settore sociale	5.000,00	3,60 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	138.942,52	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	385.986,29	95,07 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	20.000,00	4,93 %
TOTALE	405.986,29	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
	0,00	0,00	0,00
CASSA DD. PP.	0,00	49.251,00	-49.251,00
TOTALI	0,00	49.251,00	-49.251,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
CARIVERONA - AG. DI CAPRINO - DELEG.M.F24		0,00	0,00	
CASSA DD. PP.	803.875,50	0,00	49.251,00	754.624,50
TOTALI	803.875,50	0,00	49.251,00	754.624,50

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In atti d'ufficio sono depositate alcune tabelle che presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione degli indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	156.773,80	228.512,66	246.418,68	208.445,99	224.938,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	2.195,85	-35.141,27	-28.437,87	-30.422,55	-31.707,23
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	80.442,42	80.649,82	159.631,63	81.141,38	34.724,49
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	239.412,07	274.021,21	377.612,44	259.164,82	227.955,50

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.262.930,92	1.300.213,90	1.648.400,65	1.528.942,67	1.406.577,74
2	Proventi da trasferimenti	319.548,97	365.560,17	33.362,58	27.135,54	187.285,89
3	Proventi da servizi pubblici	71.745,39	74.403,90	66.096,17	78.416,95	81.595,40
4	Proventi da gestione patrimoniale	62.674,33	65.119,34	65.719,01	94.851,95	89.206,52
5	Proventi diversi	88.672,33	77.908,99	74.990,87	77.102,94	122.286,34
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	24.249,78	11.412,82	15.733,77	11.225,52	7.263,07
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	150.546,40	59.165,50	120.539,78	63.873,74	22.102,25
23	Sopravvenienze attive	19.028,36	64.491,44	44.683,60	54.804,22	48.926,93
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	1.730,00	0,00	18.784,46
TOTALE PROVENTI		1.999.396,48	2.018.276,06	2.071.256,43	1.936.353,53	1.984.028,60

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	435.971,29	497.424,65	505.858,45	521.377,75	493.111,53
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	116.374,86	105.387,94	76.371,51	84.968,30	64.528,13
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	741.073,70	696.209,96	669.134,80	660.250,98	766.076,59
13	Utilizzo beni di terzi	26.344,67	27.647,65	54.400,20	20.341,06	24.010,27
14	Trasferimenti	159.415,67	150.415,15	147.585,45	120.777,23	143.879,08
15	Imposte e tasse	37.036,72	38.069,25	38.252,90	38.311,37	37.134,61
16	Quote di ammortamento di esercizio	132.581,23	139.539,04	150.547,29	151.977,37	133.273,44
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	22.053,93	46.554,09	44.171,64	41.648,07	38.970,30
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	9.358,80	39.573,32	663,39	33.663,17	7.160,70
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	2.462,30	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	79.773,54	3.433,80	4.196,06	3.873,41	47.928,45
TOTALE COSTI		1.759.984,41	1.744.254,85	1.693.643,99	1.677.188,71	1.756.073,10

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Azienda gardesana servizi Ags	D	4,50	0,00	0,00	19.000,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre eseercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	89,968
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	75,344
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		778,31
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		651,80
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		68,53
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		1,98
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	102,469
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	270,588
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		349,69
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	63,342
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	31,139
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	75,601
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.853,57
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.853,57
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,510
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	98,220	98,483	89,968
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	87,965	85,477	75,344
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	856,87	823,55	778,31
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	767,41	714,79	651,80
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	12,12	11,86	68,53
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	1,55	0,22	1,98
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	132,358	92,923	102,469
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	252,280	209,991	270,588
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	395,93	375,82	349,69
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	77,803	86,685	63,342
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	31,703	34,081	31,139
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	72,481	71,496	75,601
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.717,72	1.779,29	1.853,57
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.613,72	1.837,35	1.853,57
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,559	0,561	0,510

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	369,75	296,98	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	707,88	679,48	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00015	0,13663	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,66225	0,62741	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00276	0,00360	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,33405	0,23235	0,00000
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	106,84	107,52	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione redige gli seguenti strumenti di programmazione per il triennio 2014/2016, attuando eventuali manovre correttive per il raggiungimento degli obiettivi di mandato.